

شركة البحرين للسياحة ش.م.ب

البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

( استثمارات الفنادق والعقارات وتطوير المشاريع السياحية )

السجل التجاري	: ١٩٧٧
مجلس الإدارة	: حامد محمد العوضي عادل حسين المسقطي وليد أحمد الخاجة جلال محمد يوسف جلال جمال عبدالله محمد عبدالله المطوع* رياض أحمد المحميد* نجاح حسن العربي*
الرئيس التنفيذي	: عبداللطيف خلفان
المكاتب	: فندق كراون بلازا - ص.ب ٥٨٣١ - المنطقة الدبلوماسية المنامة - مملكة البحرين تليفون ١٧٥٣٠٥٣٠/١٧٥٣١١٢٢٢ - فاكس ١٧٥٣٠٨٦٧ البريد الإلكتروني : bahtours@batelco.com.bh
البنوك	: البنك الاهلي المتحد ش.م.ب بنك البحرين الوطني ش.م.ب بنك البحرين والكويت ش.م.ب
مدققو الحسابات	: كي بي ام جي فخرو

\*ممثلو الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مدققي الحسابات إلى حضرات السادة المساهمين
٣	البيانات المالية
٤	بيان المركز المالي
٥ - ٦	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٨ - ٣١	بيان التدفقات النقدية
	إيضاحات حول البيانات المالية

حضرات السادة المساهمين الكرام ،

يسر مجلس الإدارة ان يتقدم الى حضراتكم بتقريره السنوي السابع والثلاثون منذ تأسيس الشركة، وتسلط الضوء على الأنشطة والنتائج عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

بلغ صافي ارباح الشركة لعام 2015 مبلغ 2,136,818 دينار بحريني، بزيادة وقدرها 523,626 دينار بحريني او 32.4% عن ايرادات عام 2014 والبالغ 1,613,192 دينار بحريني، كما بلغ رصيد حقوق المساهمين 35,499,816 دينار بحريني مقارنة بمبلغ 33,714,294 دينار بحريني دينار بحريني عن عام 2014 .

وعليه، فان مجلس الإدارة يوصي الجمعية العامة العادية للشركة بتخصيص الارباح على النحو التالي:

أرباح نقدية بمعدل 17% (17 فلساً لكل سهم من الأسهم المتداولة)	1,224,000 دينار بحريني
التبرعات للأعمال الخيرية	15,000 دينار بحريني
صافي الأرباح المحولة إلى الأرباح المستتقة	897,818 دينار بحريني

كما يوصي مجلس الإدارة الموافقة على اعتماد مبلغ 96,000 دينار بحريني مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. كما نفيكم ان مشروع الفندق الجديد قد تم تأجيله حتى الانتهاء من عملية الدمج المقترحة. شركة البحرين للسياحة تقيم جدوى عملية اندماج مع مجموعة فنادق الخليج وشركة الجزيرة للسياحة

اعلنت شركة البحرين للسياحة ش.م.ب BTC عن قيامها حالياً بتقييم جدوى عروض اندماج مع كل من مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركة الجزيرة للسياحة ش.م.ب.

وكانت شركة البحرين للسياحة قد وقعت مذكرتي تفاهم مع كل من مجموعة فنادق الخليج وشركة الجزيرة للسياحة ش.م.ب AJTC (بصفتها مقدمي العرض) لتقييم جدوى الاندماج او الاستحواذ من قبل مقدمي العرض .

وأعربت مجموعة فنادق الخليج عن نيتها الاستحواذ على ما نسبته 100% من أسهم شركة البحرين للسياحة من خلال تبادل الأسهم كما أعربت شركة الجزيرة للسياحة كذلك عن عزمها إدماج عملياتها مع شركة البحرين للسياحة عبر تبادل للأسهم. وتنتظر شركة البحرين للسياحة تلقي العروض الرسمية من مجموعة فنادق الخليج وشركة الجزيرة للسياحة .

وقد شكلت شركة البحرين للسياحة لجنة متخصصة لدراسة عملية الاندماج وتعيين مستشار مالي لبحث ومتابعة الصفقة، مشروطة بالحصول على موافقة المساهمين والموافقات الضرورية من الجهات التنظيمية.

ان مجلس الإدارة ينتهز هذه الفرصة ليرفع اسمى آيات الشكر والتقدير الى مقام صاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة ملك مملكة البحرين والى صاحب السمو الملكي الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة رئيس الوزراء الموقر والى صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد بن عيسى آل خليفة ولي العهد نائب القائد الأعلى لقوة دفاع البحرين الموقر والى أصحاب السعادة الوزراء على الرعاية والتشجيع اللذان تلقاهما الشركة منهم .

كما نود ان نكرر شكرنا وتقديرنا الى عملنا الكرام على موازرتهم وتعاونهم. ويود مجلس الإدارة في ختام هذا التقرير أن يعبر عن تقديره للرئيس التنفيذي وجميع العاملين في الشركة لجهودهم المخلصة في تطوير وتنمية أعمال الشركة.

حامد محمد العوضي

رئيس مجلس الإدارة

المنامة في 17 فبراير 2016

س ت ٦٢٢٠٠  
تليفون: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٤٨٠٧  
فاكس: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٧٤٤٣  
الموقع على الانترنت www.kpmg.com bh

كي بي ام جي فخر  
التدقيق  
الطابق الثاني عشر  
برج فخر  
صندوق بريد ٧١٠، المنامة  
مملكة البحرين

## تقرير مدققي الحسابات

إلى  
حضرات السادة المساهمين  
شركة البحرين للسياحة ش.م.ب  
مملكة البحرين

### تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البحرين للسياحة ش.م.ب ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

### مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

### مسئولية المدققين

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا الالتزام بأخلاقيات المهنة، وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة من خلو البيانات المالية من أية معلومات جوهرية خاطئة.

تشمل أعمال التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. إن الإجراءات المختارة تعتمد على تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ. وعند تقييم هذه المخاطر يتم الأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي المعني بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلي للشركة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عام لعرض البيانات المالية.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

### الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، في كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### تقرير حول المتطلبات التنظيمية الأخرى

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني نفيد بما يلي:

- إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تتفق معها؛
- إن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية؛
- أنه لم يرد إلى علمنا وقوع أي مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية البحريني، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي؛
- وقد حصلنا من الإدارة على جميع الإيضاحات والمعلومات التي طلبناها لأغراض التدقيق.

كي بي ام جي

كي بي ام جي فخر  
رقم ترخيص الشريك ١٠٠  
١٧ فبراير ٢٠١٦

بالدينار البحريني

بيان المركز المالي  
كما في 31 ديسمبر 2015

2014	2015	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
1.208.523	1.204.820	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5.769.909	6.646.216	ودائع بنكية قصيرة الأجل
505.543	428.599	4 ذمم تجارية مدينة
76.635	92.269	5 المخزون
156.754	201.404	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<b>7.717.364</b>	<b>8.573.308</b>	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
4.805.615	5.246.590	6 استثمارات متوفرة للبيع
6.342.464	6.995.089	7 استثمار في شركة زميلة
996.023	949.964	8 استثمارات عقارية
16.060.919	15.927.566	9 العقارات والمعدات
<b>28.205.021</b>	<b>29.119.209</b>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>35.922.385</b>	<b>37.692.517</b>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
410.777	445.849	ذمم تجارية دائنة
428.817	400.042	أرباح أسهم مستحقة
834.910	838.808	10 مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>1.674.504</b>	<b>1.684.699</b>	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
533.586	508.002	11 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>2.208.090</b>	<b>2.192.701</b>	مجموع المطلوبات
<b>33.714.295</b>	<b>35.499.816</b>	مجموع صافي الموجودات
		حقوق الملكية
		رأس المال
7.200.000	7.200.000	12 احتياطي قانوني
3.600.000	3.600.000	احتياطي رأسمالي وتطوير
12.758.242	12.758.242	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
3.715.903	4.243.606	أرباح مستبقاه
6.440.150	7.697.968	
<b>33.714.295</b>	<b>35.499.816</b>	مجموع حقوق الملكية (صفحة 5)

عبداللطيف خلفان  
الرئيس التنفيذي

عادل حسين المسقطي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

حامد محمد العوضي  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالدينار البحريني


2014	2015	يضاح	
6.662.478	6.946.043	14	عمليات الفندق
(4.933.754)	(5.182.871)	15	الإيرادات
(1.193.881)	(1.314.437)	9	تكاليف التشغيل استهلاك الفندق ومركز المؤتمرات
<b>534.843</b>	<b>448.735</b>		<b>الربح من عمليات الفندق</b>
265.207	280.907		أنشطة الاستثمارات
1.305.930	1.635.550	7	أرباح أسهم حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
76.302	31.713		صافي إيرادات العقارات
76.276	81.094		إيرادات الفوائد
(7.659)	157		صافي إيرادات أنشطة قسم السفر
12.222	14.934		إيرادات أخرى
-	(69.592)	8	مخصص الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
-	(18.325)		
<b>1.728.278</b>	<b>1.956.438</b>		<b>إيراد أنشطة الاستثمار</b>
(649.929)	(268.355)	16	مصروفات عمومية وإدارية
<b>1.613.192</b>	<b>2.136.818</b>		<b>ربح السنة</b>
			<b>الدخل الشامل الأخر</b>
			البنود التي تم تصنيفها أو التي قد يتم تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
			استثمارات متوفرة للبيع:
245.954	510.626		- صافي التغير في القيمة العادلة
(17.184)	17.077		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للاستثمار في شركة زميلة
(13.590)	-		المحول إلى بيان الدخل من احتياطي القيمة العادلة للاستثمار في شركة زميلة
<b>215.180</b>	<b>527.703</b>		<b>إجمالي الدخل الشامل الأخر للسنة</b>
<b>1.828.372</b>	<b>2.664.521</b>		<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>

23.8 فلس

29.7 فلس

العائد الأساسي والمخفض لكل سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد

  
عبدالحادي خلفان  
الرئيس التنفيذي

  
عادل حسين المستقبلي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
حامد محمد العوضي  
رئيس مجلس الإدارة

اعتمدت البيانات المالية المنشورة على الصفحات من 3 إلى 31 من قبل مجلس الإدارة في 17 فبراير 2016.

شركة البحرين للسياحة ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

المجموع	أرباح مستيقاته	احتياطي القيمة المعالاة	احتياطي رأسمالي وتطوير	احتياطي قانوني	رأس المال
٣٣,٧١٤,٢٩٥	٦,٤٤٠,١٥٠	٣,٧١٥,٩٠٣	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
٢,١٣٦,٨١٨	٢,١٣٦,٨١٨	-	-	-	-
٥١٠,٦٢٦ ١٧,٠٧٧	-	٥١٠,٦٢٦ ١٧,٠٧٧	-	-	-
٢,٦٦٤,٥٢١	٢,١٣٦,٨١٨	٥٢٧,٧٠٣	-	-	-
٢,٦٦٤,٥٢١	٢,١٣٦,٨١٨	٥٢٧,٧٠٣	-	-	-
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-
(٨٦٤,٠٠٠)	(٨٦٤,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥,٤٩٩,٨١٦	٧,٦٩٧,٩٦٨	٤,٢٤٣,٦٠٦	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠

٢٠١٥

في ١ يناير ٢٠١٥

الدخل الشامل  
ربح السنة

الدخل الشامل الآخر  
صافي التغير في القيمة المعالاة للاستثمارات المتوفرة للبيع  
حصصة الشركة في التغير في حركة احتياطي القيمة المعالاة للاستثمار في شركة زميلة

اجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة

اجمالي الدخل الشامل للسنة

تبرعات خيرية مستعدة ٢٠١٤

معاملات مع مساهمي الشركة احتسبت مباشرة في حقوق الملكية

أرباح أسهم مطلة ٢٠١٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشتمل البيانات المالية على الصفحات من ٣ إلى ٣١.

شركة البحرين للسياحة ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتتبع)

بالدينار البحريني

المجموع	ارباح مستقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي رأسمالي وتطوير	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
٣١,٥٦٠,٩٢٢	٥,٤٧٤,٢٥٢	٣,٥٠٠,٧٢٣	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	(٩٧٢,٢٩٥)	٧,٢٠٠,٠٠٠
١,٦١٣,١٩٢	١,٦١٣,١٩٢	-	-	-	-	-
٢٤٥,٩٥٤	-	٢٤٥,٩٥٤	-	-	-	-
(١٧,١٨٤)	-	(١٧,١٨٤)	-	-	-	-
(١٣,٥٩٠)	-	(١٣,٥٩٠)	-	-	-	-
١,٨٢٨,٣٧٢	١,٦١٣,١٩٢	٢١٥,١٨٠	-	-	-	-
١,٨٢٨,٣٧٢	١,٦١٣,١٩٢	٢١٥,١٨٠	-	-	-	-
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٩٨٥,٠٩٠)	(٩٨٥,٠٩٠)	-	-	-	-	-
٩٧٢,٢٩٥	-	-	-	-	٩٧٢,٢٩٥	-
٣٥٢,٧٩٦	٣٥٢,٧٩٦	-	-	-	-	-
٣٣,٧١٤,٢٩٥	٦,٤٤٠,١٥٠	٣,٧١٥,٩٠٣	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	-	٧,٢٠٠,٠٠٠

٢٠١٤

في ١ يناير ٢٠١٤

الدخل الشامل  
ربح السنةالدخل الشامل الأخر  
صافي التغير في القيمة العادلة للاستهلاك المتوفرة للبيع  
حصصة الشركة في التغير في حركة احتياطي القيمة العادلة للاستهلك في  
شركة زيمية  
المحول إلى بيان الدخل من احتياطي القيمة العادلة للاستهلك في شركة زيمية

اجمالي الدخل الشامل الأخر للسنة

اجمالي الدخل الشامل للسنة

تبرعات خيرية معتمدة ٢٠١٣

معاملات مع مساهمي الشركة احتسبت مباشرة في حقوق الملكية

ارباح أسهم مطلة ٢٠١٣

أسهم خزينة مبيعة خلال السنة\*

الربح من بيع أسهم خزينة\*

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

\* خلال السنة، باعت الشركة عدد ١,٣٢٧,٣٦٥ من أسهم الخزينة وقد نتج عن ذلك ربح بقيمة ٣٥٢,٧٩٦ دينار بحريني.

تتضمن البيانات المالية على الصفحات من ٣ إلى ٣١.



## بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٦٢٢,٩٠٥	٦,٩٨٧,٨٤٣
١٢٨,٢٤٢	١١٩,٤٥٢
(١,٥٣٦,٢٢٦)	(١,٤٢٢,٦٣٧)
(٢,٣٩٦,٩٠٩)	(٢,٢١٧,١٤٩)
(١,٥٠٥,٤٧٠)	(١,٨٥٧,٥٨٩)
(١,٣٩٨,٨٠٠)	(٩٧٠,٠١١)
(٨٦,٢٥٨)	٦٣٩,٩٠٩

أنشطة التشغيل  
مقبوضات من العملاء  
إيجارات مقبوضة  
مدفوعات إلى الموردين  
مدفوعات رواتب الموظفين والتكاليف المتعلقة  
مدفوعات مصروفات إدارية أخرى  
مدفوعات إلى تجديد الفندق ومشروع الفندق الجديد  
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

٧٣,٥٥١	٨٠,٧١٠
١,٠٦٥,٢٠٧	١,٢٨٠,٩٠٧
١٢,٧٧٦	٩,٥٨٨
٤١,١٩٢	-
(٢٨,٤٣٣)	(٢٤٣,٢٣٥)
١,١٦٤,٢٩٣	١,١٢٧,٩٧٠

أنشطة الاستثمار  
فوائد مقبوضة  
أرباح أسهم مقبوضة  
مقبوضات أخرى  
المستلم من استرداد استثمارات متوفرة للبيع  
مدفوعات شراء عقارات ومعدات  
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار

(٩٢٤,٦٢٧)	(٨٩٢,٧٧٥)
(٢,٥٠٠)	(٢,٥٠٠)
١,٣٢٥,٠٩١	-
٣٩٧,٩٦٤	(٨٩٥,٢٧٥)

أنشطة التمويل  
أرباح أسهم مدفوعة  
تبرعات مدفوعة  
مقبوضات من بيع أسهم الخزينة  
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل

١,٤٧٥,٩٩٩	٨٧٢,٦٠٤
٥,٥٠٢,٤٣٣	٦,٩٧٨,٤٣٢
٦,٩٧٨,٤٣٢	٧,٨٥١,٠٣٦

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال السنة  
النقد وما في حكمه في ١ يناير  
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١,٢٠٨,٥٢٣	١,٢٠٤,٨٢٠
٥,٧٦٩,٩٠٩	٦,٦٤٦,٢١٦
٦,٩٧٨,٤٣٢	٧,٨٥١,٠٣٦

النقد وما في حكمه وفقاً لبيان المركز المالي:  
النقد وأرصدة البنوك  
ودائع بنكية قصيرة الأجل

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالدينار البحريني

## ١. النشأة والنشاط

تأسست شركة البحرين للسياحة ش.م.ب ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم ١٩٧٤/١/٢ بغرض إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في فندق كروان بلازا البحرين. مع ذلك، فإن الأنشطة الاستثمارية في العقارات والأسهم وصناديق الاستثمار والودائع والأنشطة الأخرى تساهم بشكل كبير في الأرباح.

يدار الفندق من قبل شركة هولندي ان (المنامة) المحدودة تحت رخصة وعقد إدارة من قبل مجموعة الفنادق العالمية (IHG) (راجع إيضاح ٣ (ت)).

شركة البحرين للسياحة ش.م.ب هي إحدى الشركات التابعة للهيئة العامة للتأمين الاجتماعي، والتي تم تأسيسها عن طريق دمج "موجودات ومطلوبات" الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية وصندوق التقاعد، واللذان يعتبران مساهمين رئيسيين (يملكان أكثر من ٥٠% من الأسهم القائمة) في الشركة قبل الدمج.

خلال السنة، تلقت الشركة عرضين غير ملزمين؛ الأول لشراء ١٠٠% من أسهم الشركة من خلال مبادلة الأسهم، والآخر للإندماج مع شركة أخرى. الشركة في طور تقييم العرضين المقدمين.

## المساهمون

أ. جميع أسهم الشركة مدرجة تحت فئة واحدة وجميع المساهمين متساوين في حقوق التصويت.

ب. أسماء وجنسيات المساهمين الرئيسيين وعدد الأسهم المملوكة والتي يمثلون فيها حصة بنسبة ٥% أو أكثر من عدد الأسهم القائمة كما يلي :

رقم التسلسل	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية %
(١)	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي	البحرين	٣٧,٠٧٧,٣١٠	٥١,٥٠%
(٢)	يوسف عبدالله أمين	البحرين	٥,٣٩٧,٣٠٢	٧,٥٠%
(٣)	فاروق يوسف خليل المويد	البحرين	٣,٨٤٩,٢٨٩	٥,٣٥%

ج. جدول توزيع الأسهم كما يلي :

فئات	عدد الأسهم	عدد المساهمين	% من مجموع عدد الأسهم القائمة
أقل من ١%	١٥,٤٦٨,٩٧٩	٣,٣٦٩	٢١,٤٨%
١% إلى أقل من ٥%	١٠,٢٠٧,١٢٠	٧	١٤,١٨%
٥% إلى أقل من ١٠%	٩,٢٤٦,٥٩١	٢	١٢,٨٤%
١٠% إلى أقل من ٢٠%	-	-	-
٢٠% إلى أقل من ٥٠%	-	-	-
٥٠% وأكثر	٣٧,٠٧٧,٣١٠	١	٥١,٥٠%
	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٩	١٠٠,٠٠%

٩٩,٢٣% من أسهم الشركة مملوكة من قبل أفراد وجهات قانونية بحرينية مسجلة في مملكة البحرين و ٠,٧٧% مملوكة من قبل جنسيات أخرى.

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالدينار البحريني

## ٢. أسس الإعداد

## (أ) المعايير المتبعة

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني لسنة ٢٠٠١.

## (ب) أسس القياس

أعدت البيانات المالية من السجلات المحاسبية للشركة وفقاً لقاعدة التكلفة التاريخية ماعدا الاستثمارات المتوفرة للبيع التي تحتسب بالقيمة العادلة.

تصنف الشركة مصروفاتها حسب طبيعة المصروف. لدى الشركة عمليتان مميزتان، وهما الفندق والاستثمارات. تشمل مصروفات عمليات الفندق على المصروفات المباشرة والاستهلاك. تقوم لجنة الاستثمار بمجلس الإدارة باتخاذ كافة القرارات المتعلقة بالاستثمار، ولا يدفع لهذه اللجنة أي رسوم منفصلة. تشمل المصروفات العمومية والإدارية على المصروفات العامة المتكبدة من قبل الشركة القابضة لغرض إدارة الشركة.

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات كما كانت مطبقة في السنة الماضية.

## (ج) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود البيانات المالية للهيئة باستخدام العملة الاقتصادية الرئيسية للبيئة التي تعمل فيها الهيئة (عملة التعامل). يتم إعداد البيانات المالية للشركة بالدينار البحريني وهي العملة المستعملة من قبل الشركة في معاملاتها والعملة المستخدمة في إعداد البيانات المالية. جميع المبالغ تم تقريبها إلى أقرب دينار بحريني، ما لم يذكر خلاف ذلك.

## (د) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات، والأحكام، والفرضيات المحاسبية الهامة التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والأرقام المعلنة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الحقيقية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات، الأحكام والفرضيات العامة بصورة مستمرة. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، كالتوقعات للأحداث المستقبلية تحت الظروف العادية. يتم احتساب تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل هذه التقديرات وفي أي فترة مستقبلية متأثرة.

المواضع الهامة التي قامت الإدارة بممارسة التقديرات والفرضيات والاجتهادات هي كالتالي :

## الأحكام

## تصنيف الاستثمارات

عند شراء استثمار، تقرر الإدارة تصنيف الاستثمارات إما بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو كاستثمارات بالتكلفة المطفأة، أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ استحقاقها، أو كاستثمارات متوفرة للبيع.

إيضاحات حول  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
بالدينار البحريني

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(د) التقديرات والأحكام (يتبع)

التقديرات

**القيمة العادلة للأدوات المالية الغير مدرجة في سوق نشط**

القيمة العادلة للصناديق الاستثمارية المدارة مقدرة بصافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل مدراء الاستثمارات.

**انخفاض قيمة الذمم المدينة**

تراجع الشركة القيمة الدفترية للذمم المدينة في نهاية كل فترة لتحديد ما اذا كانت قيمة الذمم المدينة قد انخفضت. يتم عمل تقييم لكل رصيد من الذمم المدينة، ويقدر المبلغ القابل للاسترداد على أساس الخبرة السابقة مع كل عميل والتدفقات النقدية المقدرة.

**انخفاض قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع**

تقوم الشركة بتحديد الانخفاض في قيمة الأوراق المالية المتوفرة للبيع المدرجة والصناديق الاستثمارية عندما يوجد انخفاض جوهري أو طويل الفترة في القيمة السوقية لأقل من سعر التكلفة. ان تحديد الانخفاض الجوهري أو طويل الفترة في القيمة يتطلب عمل تقديرات. في حالة عدم توافر القيمة العادلة، يتم استخدام القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار لتقدير الانخفاض في القيمة. تقوم الإدارة بالتقييم بناءً على عدة عوامل منها دلالات على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاع، والتغيير في التكنولوجيا، والتدفقات المالية التشغيلية والتمويلية.

تم استخدام ٢٠% أو أكثر كقياس معقول للانخفاض الجوهري في القيمة السوقية لأقل من سعر التكلفة، بغض النظر عن مدة الانخفاض في القيمة. الانخفاض طويل الفترة يمثل انخفاض أقل من التكلفة لفترة تزيد عن تسعة أشهر بغض النظر عن المبلغ.

**الأعمار الافتراضية والقيمة المتبقية للاستثمارات العقارية والعقارات والمعدات**

تراجع الشركة الأعمار الافتراضية والقيمة المتبقية للاستثمارات العقارية والعقارات والمعدات في نهاية كل فترة لتحديد ما اذا كان هناك حاجة لتعديل العمر الافتراضي والقيمة المتبقية. يتم تقدير الأعمار الافتراضية والقيمة المتبقية بناءً على موجودات مشابهة في القطاع، وتوقعات الإدارة للمنافع الاقتصادية المستقبلية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

طبقت الشركة السياسات المحاسبية المبينة أدناه بثبات على جميع الفترات المبينة في البيانات المالية.

(أ) المعايير المحاسبية والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول من أو بعد ١ يناير ٢٠١٥

المعايير والتعديلات والتفسيرات الآتية أصبحت سارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٥ والتي تعتبر ذات علاقة بالشركة:

(١) تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين  
تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) توضح كيف يجب أن تقوم الشركة باحتساب مساهمات الموظفين أو الأطراف الأخرى لتحديد خطط المنافع، بناءً على ما إذا كانت هذه المساهمات تعتمد على سنوات الخدمة المقدمة من الموظف.

بالنسبة للمساهمات التي لا تعتمد على عدد سنوات الخدمة، فإن للشركة خيار احتسابها كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم تقديم الخدمة فيها، أو نسبتها لفترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان للمشروع، بينما بالنسبة للمساهمات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة، فإن الشركة ملزمة بنسبتها لفترات خدمة الموظف.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالدينار البحريني

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) المعايير المحاسبية والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول من أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ (يتبع)

(٢) التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢ ودورة ٢٠١١-٢٠١٣.

التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للسنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ و ٢٠١١-٢٠١٣ تشمل عدد من التعديلات لمختلف المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. معظم التعديلات ستكون سارية المفعول بأثر مستقبلي ابتداء من أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤، مع السماح بالتطبيق المبكر (جنباً إلى جنب مع المتطلبات الانتقالية الخاصة بكل حالة)، وفي هذه الحالة ستطبق أيضاً التعديلات اللاحقة ذات العلاقة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

## (ب) احتساب الإيرادات

يتم احتساب الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق صافي الخصومات، ويمثل المبالغ المستحقة عن بيع السلع أو الخدمات التي تؤديها الشركة. تسجل الشركة الإيرادات عندما يكون من الممكن قياس مبلغ الإيراد بشكل موثوق، وعندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية ستندفق للشركة، وعندما يتم إستيفاء شروط محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة، كما هو موضح أدناه:

## إيراد الفندق

إيراد الفندق من الغرف المؤجرة يستحق على أساس الاستحقاق اليومي عن فترة إقامة الضيوف في الفندق. يحتسب إيراد المطاعم عند تسليم الأغذية والمشروبات.

يتم احتساب الإيراد من عضوية المرافق الترفيهية على أساس القسط الثابت على مدى فترة العضوية. رسوم العضوية المدفوعة مقدماً تحتسب كإيراد مؤجل وتسجل كدخل في بيان الربح أو الخسارة على مدة العضوية.

## إيراد العقارات

يشمل إيراد العقارات على إيجار ناشئ عن تأجير الاستثمارات العقارية للنزلاء والتي تحتسب على أساس الاستحقاق بعد خصم صافي مصروفات صيانة العقارات والإستهلاك. يتم احتساب إيراد الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

## أرباح الاسهم

يحتسب الايراد من أرباح الأسهم ضمن ايرادات السنة عند نشوء حق الاستلام.

## أرباح الفوائد

تحتسب أرباح الفائدة عند استحقاقها باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

## إيضاحات حول

بالدينار البحريني

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

## ج) الضريبة الحكومية

تحتسب الضريبة الحكومية بنسبة ٥ في المئة من اجمالي عائدات الفندق (صافي من أسعار الصرف الأجنبي)، وتستحق الدفع بشكل ربع سنوي للحكومة.

## د) الذمم التجارية المدينة

الذمم التجارية المدينة هي المبالغ المستحقة من العملاء عن السلع المباعة أو الخدمات المؤداة في ظروف العمل الاعتيادية. يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة مبدئياً على أساس القيمة العادلة ولاحقاً يتم احتسابها على أساس التكلفة المطفاة مطروحاً منها مخصص انخفاض القيمة.

## هـ) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل بعد أخذ مخصص للمخزون التالف أو الهالك. يتم احتساب التكلفة بطريقة المعدل الموزون، وتشمل التكلفة جميع المصروفات التي تنفق على المخزون في الظروف العادية حتى وصوله إلى موقعه وحالته الحاليين. صافي القيمة الممكن تحقيقها هي عبارة عن سعر البيع المتوقع في ظروف العمل الاعتيادية مطروحاً منه مصروفات البيع المتوقعة.

## و) العملات الأجنبية

الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الدينار البحريني بسعر الصرف السائد في نهاية السنة. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل لكل وحدة بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة. تدرج أرباح وخسائر فروقات العملة في الربح أو الخسارة. تدرج فروقات تحويل البنود غير النقدية كالأوراق المالية المصنفة كاستثمارات متوفرة للبيع في احتياطي القيمة العادلة في حقوق الملكية.

## ز) استثمارات متوفرة للبيع

## التصنيف

استثمارات متوفرة للبيع هي استثمارات غير مشتقة والتي لم يتم تصنيفها ضمن الفئات الأخرى من الموجودات المالية، وتتضمن استثمارات في أسهم مدرجة وغير مدرجة وصناديق استثمارية مدارة من قبل الغير.

## الإحتساب والقياس

تحتسب الاستثمارات المتوفرة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة، بما في ذلك مصروفات الشراء ولاحقاً يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام سعر الطلب وقت الاقفال. يتم احتساب الأرباح والخسائر غير المحققة والناجمة من تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في الدخل الشامل الآخر. وفي حالة البيع أو التخلص منها أو انخفاض قيمتها فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المحتسبة في الدخل الشامل الآخر يتم تحويلها إلى الربح أو الخسارة. يتم احتساب البيع والشراء للاستثمارات المتوفرة للبيع في تاريخ المتاجرة. تحتسب الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي لا يوجد لها سعر سوقي معن أو أية وسيلة أخرى مناسبة للوصول إلى قيمة عادلة معتمد عليها بالتكلفة، بعد طرح مخصص الهبوط في القيمة.

## القيمة العادلة

القيمة العادلة للأسهم المدرجة المصنفة كاستثمارات متوفرة للبيع هو سعر الطلب بتاريخ بيان المركز المالي. القيمة العادلة للصناديق المدارة هي على أساس قيمة صافي الموجودات المقدمة من مدير الاستثمار.

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز) استثمارات متوفرة للبيع (يتبع)

## مخصص الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة بعمل تقييم في تاريخ كل بيان مالي لتحديد وجود دليل موضوعي يثبت انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. في حالة الاستثمارات في أوراق مالية في حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات متوفرة للبيع، فإن الإنخفاض الجوهرى أو لفترة طويلة في قيمة الأسهم أقل من سعر التكلفة يعتبر دليل على إنخفاض القيمة. إذا وجد هذا الدليل، فعندها يتم قياس الخسارة المتراكمة على أنها الفرق بين تكلفة الاستحواذ والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي مخصص إنخفاض للقيمة تم إحتسابه سابقاً في حقوق المساهمين ويتم تحويلها إلى حساب الربح أو الخسارة. يتم عكس خسائر الهبوط في قيمة الأسهم المصنفة كاستثمارات متوفرة للبيع والمسجلة لاحقاً في بيان الدخل الشامل الأخر.

## (ح) العقارات والمعدات

تظهر العقارات والمعدات المحتفظ بها لأغراض تشغيلية بالتكلفة مطروحاً منها متجمع الاستهلاك وأية خسائر انخفاض القيمة. تكلفة هذه الموجودات تشمل تكاليف إحضار وتجهيز الموجودات إلى موقعها وحالتها الحاليين. يتم رسملة التكاليف المباشرة حتى تصبح الموجودات الثابتة جاهزة للاستعمال. تشمل المشاريع الرأسمالية تحت الإنشاء تكلفة الموجودات الثابتة غير الجاهزة لاستعمالها المخصص بتاريخ بيان المركز المالي. تتم رسملة الإضافات والتطورات الهامة على الموجودات.

## (١) المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات المتعلقة باستبدال جزء من العقارات والمعدات والتي تم تصنيفها على حده. تتم رسملة المصروفات الأخرى على الموجودات الثابتة فقط عندما تؤدي هذه المصروفات إلى زيادة القيمة الاقتصادية المستقبلية لهذه الموجودات ويمكن قياس تكلفة الجزء بصورة موثوقة. تحمل جميع المصروفات الأخرى على الربح أو الخسارة عند تكبدها.

## (٢) الاستهلاك

لا يتم احتساب مخصص استهلاك على الأرض. يتم احتساب الاستهلاك في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت حسب العمر الافتراضي لكل أصل بالنسبة للعقارات والمعدات وذلك على النحو التالي :

٢٠ - ٤٠ سنة	مباني الفندق ومركز المؤتمرات
٢ - ١٠ سنوات	أثاث ومعدات الفندق ومركز المؤتمرات
٥ سنوات	المركبات
٥ - ١٠ سنوات	أثاث و معدات مكتبية

تتم مراجعة القيمة الباقية للموجودات أو أعمارها في تاريخ كل بيان مركز مالي، ويتم تعديلها إذا تطلب ذلك. عند بيع أو استبعاد أي جزء من العقارات والمعدات يتم استبعاد التكلفة والاستهلاكات المتراكمة المتعلقة من المركز المالي وإن أية أرباح أو خسائر يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة.

## (ط) الاستثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمتلك فيها الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، نسبة لا تقل عن ٢٠% من حق التصويت أو تتمتع بتأثير جوهري، دون السيطرة، على السياسات المالية والتشغيلية. يتم احتساب الاستثمار مبدئياً بسعر التكلفة ويتم احتساب الارتفاع والانخفاض في ربح أو خسارة أسهم المستثمر في الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الشراء. الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر فيها تخفض القيمة الدفترية للاستثمار. عندما تزيد خسائر الشركة عن قيمة الاستثمار فإن القيمة الدفترية يتم تخفيضها إلى الصفر، ويتوقف احتساب أي خسائر إضافية إلا في حالة وجود التزامات قانونية أو قيام الشركة بسداد مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالدينار البحريني

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

## ي) الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية والتي يتم الاحتفاظ بها بغرض التأجير أو الاستفادة من الزيادة في القيمة السوقية أو كلاهما وليس الغرض من البيع في نطاق عمل الشركة الاعتيادي أو الاستخدام في تقديم الخدمات أو للأغراض الإدارية. تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة مطروحاً منها متجمع الاستهلاك وخسائر انخفاض القيمة، إن وجد. ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على العمر الانتاجي المقدر للمباني. لا يحتسب استهلاك على الأراضي.

## ك) أسهم الخزينة

عندما تقوم الشركة بإعادة شراء أسهمها، فإن التكلفة المدفوعة تحتسب كتغير في حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المشتراة كأسهم خزينة وتظهر بالتكلفة ويتم عرضها كتخفيض في حقوق الملكية.

## ل) أرباح الأسهم

يتم احتساب أرباح الأسهم كمطلوبات في الفترة التي يتم الإعلان عنها.

## م) الاحتياطي القانوني

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة ووفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية البحريني لسنة ٢٠٠١، يتم استقطاع حد أدنى ١٠% من صافي الأرباح وتحويله إلى الاحتياطي القانوني، ويمكن إيقاف التخصيص عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها القانون.

## ن) احتياطي رأسمالي وتطوير

طبقاً لاقتراحات مجلس الإدارة وإعتماد المساهمين، يتم ترحيل مبلغ معينة إلى احتياطي رأسمالي وتطوير. تم تكوين احتياطي التطوير لتمويل المصروفات الرأسمالية وغير قابلة للتوزيع.

## س) إلغاء الاحتساب

تقوم الشركة بإلغاء احتساب الأصل المالي عند إنتهاء حق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي أو عندما تحول حقوق استلام التدفقات النقدية المتعاقدة في صفقة يتم بموجبها تحويل ملكية كل المخاطر والمكافآت للأصل المالي أو عند عدم قيام الشركة بتحويل والاحتفاظ الجوهري بكل المخاطر والمكافآت ولا تمتلك السيطرة على الأصل المالي. تقوم الشركة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عندما يتم التخلص منها أو إلغائها أو إنتهاء الالتزام التعاقدية.

## ع) تبرعات خيرية

طبقاً لاقتراحات مجلس الإدارة، تحتسب التبرعات الخيرية كالالتزام في الفترة التي تم الإعلان عنها.

## ف) مخصص الانخفاض في القيمة

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة بتاريخ كل بيان مركز مالي (راجع إيضاح ٣- ز مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع) لتحديد إذا ما كانت هناك دلائل على وجود انخفاض في القيمة. وفي حالة وجودها فإنه يتم بموجبها تقدير قيمة الموجودات المتوقع استردادها. تحتسب خسائر انخفاض القيمة إذا فاقت القيمة الدفترية لأي أصل من الأصول المتوقع استردادها وتحمل هذه الخسائر على الربح أو الخسارة. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة فقط في حالة وجود مؤشر بان الانخفاض في القيمة غير قائم وإن هناك تغير في القيمة المتوقع استردادها.



## إيضاحات حول

بالدينار البحريني

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

## ص) منافع الموظفين

## الموظفين البحرينيين

ان حقوق التقاعد (والحقوق الاجتماعية الأخرى) الخاصة بالموظفين البحرينيين يتم تغطيتها حسب أنظمة الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي والتي يتم بموجبها تحصيل اشتراكات شهرية من الشركة والعاملين على أساس نسبة مئوية ثابتة من الرواتب. مساهمة الشركة في هذا البرنامج والذي يمثل برنامج مساهمات محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ويتم تسجيلها كمصروفات في الربح أو الخسارة.

## الموظفون الأجانب

يستحق الموظفون الأجانب الذين يعملون بعقود عمل محددة المدة مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنصوص قانون العمل البحريني بالقطاع الاهلي على أساس مدة الخدمة والرواتب والعلاوات الأخرى حسب آخر رواتب وعلاوات مدفوعة. لقد تم عمل مخصص لهذه الالتزامات غير الممولة والذي يمثل برنامج منافع محددة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) على افتراض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ بيان المركز المالي.

## ق) النقد وما في حكمه

لغرض إعداد التدفقات النقدية، يتمثل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق وأرصدة البنوك والودائع البنكية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ المعاملة والتي لا تتعرض لتغير جوهري في قيمتها العادلة.

## ر) الذمم التجارية الدائنة

يتم احتساب الذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ولاحقاً يتم قياسها بالقيمة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

## ش) المخصصات

يتم احتساب المخصص في بيان المركز المالي عندما تكون على الشركة التزامات قانونية أو إعتبارية من جراء معاملات سابقة وعندما يكون من المحتمل وجود تدفق خارجي لمنافع اقتصادية لسداد هذه الالتزامات.

## ت) رسوم إدارية

بموجب بنود إتفاقية الإدارة، فإن ١٠% من ربح عمليات الفندق للسنة تستحق كرسوم إدارة. ومنها ٩٥% تذهب لصالح شركة IHG، و ٥% للشركة المالكة.

## ٤. ذمم تجارية مدينة

إجمالي الذمم التجارية المدينة  
مخصص انخفاض القيمة

صافي الذمم التجارية المدينة

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٧٧,٨٠٠	٥١٨,٦٨٢
(٧٢,٢٥٧)	(٩٠,٠٨٣)
٥٠٥,٥٤٣	٤٢٨,٥٩٩

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٧,٣٥٩	٧٢,٢٥٧
٤,٨٩٨	١٧,٨٢٦
٧٢,٢٥٧	٩٠,٠٨٣

في ١ يناير  
مخصص السنة  
في ٣١ ديسمبر

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

## ٥. المخزون

مشروبات  
المخازن العامة والمواد

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٣,٨٥٤	٥٦,٦٩٣
٢٢,٧٨١	٣٥,٥٧٦
٧٦,٦٣٥	٩٢,٢٦٩

## ٦. الاستثمارات المتوفرة للبيع

أوراق مالية  
مدرجة بالقيمة العادلة  
غير مدرجة بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة

٢٠١٤	٢٠١٥
٤,٣٥٠,٤٨٢	٤,٨٦٠,٩٠٩
٣١٠,٨٠٠	٢٣٥,٨٠٠
٤,٦٦١,٢٨٢	٥,٠٩٦,٧٠٩
١٤٣,٩٣٣	١٤٩,٤٨١
٤٠٠	٤٠٠
١٤٤,٣٣٣	١٤٩,٨٨١
٤,٨٠٥,٦١٥	٥,٢٤٦,٥٩٠

صناديق إدارة من قبل الغير  
بالقيمة العادلة  
بالتكلفة

تنوي الشركة التخارج من الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة والصناديق المدارة عن طريق بيعها واستحقاقها بالترتيب. خلال السنة تم احتساب خسائر انخفاض قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع بمبلغ ٦٩,٥٩٢ دينار بحريني (٢٠١٤: لا شيء دينار بحريني).

## ٧. الاستثمار في شركة زميلة

(أ) تفاصيل الاستثمار لكل شركة زميلة جوهرية كما في نهاية السنة كالتالي:

اسم الشركة	مكان العمل / بلد التأسيس	نسبة الملكية وحق التصويت التي تمتلكها الشركة	النشاط الأساسي
الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.ب	البحرين	٣٣,٣٣%	استيراد وبيع البضائع

يتم احتساب الاستثمار في الشركة الزميلة المبينة أعلاه باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه البيانات المالية.

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

٧. الاستثمار في شركة زميلة (يتبع)

٢٠١٤ المجموع	٢٠١٥ المجموع	الشهرة	القيمة الدفترية
٥,٨٦٧,٣٠٨	٦,٣٤٢,٤٦٢	٣٧٣,٦٦٤	٥,٩٦٨,٧٩٨
١,٣٠٥,٩٣٠	١,٦٣٥,٥٥٠	-	١,٦٣٥,٥٥٠
(١٧,١٨٤)	١٧,٠٧٧	-	١٧,٠٧٧
(١٣,٥٩٠)	-	-	-
(٨٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٦,٣٤٢,٤٦٤	٦,٩٩٥,٠٨٩	٣٧٣,٦٦٤	٦,٦٢١,٤٢٥

في ١ يناير  
الحركة خلال السنة :  
ربح السنة  
الحصة في التغير في حركة احتياطي القيمة  
العادلة للاستثمار في شركة زميلة  
المحول إلى بيان الدخل من احتياطي القيمة  
العادلة للاستثمار في شركة زميلة  
أرباح أسهم مستلمة

في ٣١ ديسمبر

عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، تم استخدام آخر بيانات مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(ب) يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م كما وردت في البيانات المالية الخاصة بها. كما يبين الجدول تسوية بين تلك المعلومات والقيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة.

٢٠١٤	٢٠١٥
٥,٦٥٠,٩٤٧	٦,٠٩٢,٤٧٢
١٣,١٨٨,٢٥٣	١٤,٧٩٢,٨٠٨
(٧٦١,١٧٧)	(٨٤٨,٦١٨)
(١٧١,٤٦٢)	(١٧٢,١٨٠)
١٧,٩٠٦,٥٦١	١٩,٨٦٤,٤٨٢
٥,٩٦٨,٧٩٨	٦,٦٢١,٤٢٣
٣٧٣,٦٦٦	٣٧٣,٦٦٦
٦,٣٤٢,٤٦٤	٦,٩٩٥,٠٨٩

الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م - شركة زميلة

مجموع الموجودات المتداولة  
مجموع الموجودات غير المتداولة  
مجموع المطلوبات المتداولة  
مجموع المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات (١٠٠%)

حصة الشركة من صافي الموجودات  
الشهرة

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٢,٧٧٤,٣٣٨	١٤,٨١٠,٥٣٠
٣,٩١٧,٨٢٣	٤,٩٠٦,٧٠٩
(٩٣,١٠١)	٤٥,٤٦٢
٣,٨٢٤,٧٢٢	٤,٩٥٢,١٧١
١,٢٧٤,٨٩٥	١,٦٥٠,٧٠٧
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

الإيرادات

ربح السنة  
الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل الشامل

حصة الشركة من إجمالي الدخل الشامل (٣٣,٣٣%)

أرباح أسهم مستلمة

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

## ٨. الاستثمارات العقارية

٢٠١٤ المجموع	٢٠١٥ المجموع	المباني	الأرض
٢,٣٠٦,٢٤٦	٢,٣٠٦,٢٤٦	١,٨١١,٧٣١	٤٩٤,٥١٥
-	٦,٣٧٩	٦,٣٧٩	-
٢,٣٠٦,٢٤٦	٢,٣١٢,٦٣٥	١,٨١٨,١١٠	٤٩٤,٥١٥
١,٢٥٧,٩٤٥	١,٣١٠,٢٢٣	١,٣١٠,٢٢٣	-
٥٢,٢٧٨	٥٢,٤٣٨	٥٢,٤٣٨	-
١,٣١٠,٢٢٣	١,٣٦٢,٦٦١	١,٣٦٢,٦٦١	-
٩٩٦,٠٢٣	٩٤٩,٩٦٤	٤٥٥,٤٤٩	٤٩٤,٥١٥

التكلفة  
في بداية السنة  
الإضافات خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر  
الاستهلاكات  
في بداية السنة  
المحمل على السنة  
في ٣١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٢,٤٣٥,٨٧٥ دينار بحريني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٤٣٥,٨٧٥ دينار بحريني) بناءً على تقييم من قبل مقيم عقارات مستقل.

## ٩. العقارات والمعدات

٢٠١٤ المجموع	٢٠١٥ المجموع	أثاث وتجهيزات	المباني	مشاريع رأسمالية تحت الإنشاء	الأراضي
٣٦,٥٩٧,٤٦٤	٣٧,٣٨١,٣٢٣	٥,١٢٧,٧٧٣	٢٩,٥٧٣,٦٠٧	١,٦٨٨,٨٨٣	٩٩١,٠٦٠
٣,٢٧٢,٨٠٨	١,١٨٢,٥٤١	١٦٩,٣٣١	٢١,٧٤٠	٩٩١,٤٧٠	-
(٢,٤٨٨,٩٤٩)	-	-	١٦,٥٧٩	(١٦,٥٧٩)	-
-	(٥٩٨)	(٥٩٨)	-	-	-
٣٧,٣٨١,٣٢٣	٣٨,٥٦٣,٢٦٦	٥,٢٩٦,٥٠٦	٢٩,٦١١,٩٢٦	٢,٦٦٣,٧٧٤	٩٩١,٠٦٠
٢٠,١٢٦,١٣٠	٢١,٣٢٠,٤٠٤	٣,٨٧٥,٩٦٩	١٧,٤٤٤,٤٣٥	-	-
١,١٩٣,٨٨١	١,٣١٤,٤٣٦	٢٦٦,٠٩٤	١,٠٤٨,٣٤٢	-	-
٣٩٣	١,٤٥٨	١,٤٥٨	-	-	-
-	(٥٩٨)	(٥٩٨)	-	-	-
٢١,٣٢٠,٤٠٤	٢٢,٦٣٥,٧٠٠	٤,١٤٢,٩٢٣	١٨,٤٩٢,٧٧٧	-	-
١٦,٠٦٠,٩١٩	١٥,٩٢٧,٥٦٦	١,١٥٣,٥٨٣	١١,١١٩,١٤٩	٢,٦٦٣,٧٧٤	٩٩١,٠٦٠

التكلفة  
في بداية السنة  
الإضافات  
تحويل من مشاريع  
رأسمالية تحت الإنشاء  
الاستبعادات  
في ٣١ ديسمبر  
الاستهلاكات  
في بداية السنة  
استهلاكات السنة  
استهلاكات السنة المحملة  
على المصروفات التشغيلية  
الاستبعادات  
في ٣١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية

تبلغ قيمة الموجودات المستهلكة بالكامل ٤,١٥٩,٥٥٢ دينار بحريني (٢٠١٤: ٤,٠٥٠,٧٣٩ دينار بحريني).

مبنى فندق الكروان بلازا (ملكية عقارية مطلقة المدة) والكانن في المنطقة الدبلوماسية يستخدم لأنشطة الفندق. عمر المبنى ٣٩ سنة. مبنى مركز البحرين للمؤتمرات (ملكية عقارية مطلقة المدة) الكائن في المنطقة الدبلوماسية يستخدم لإستضافة الندوات والمؤتمرات. عمر المبنى ٢١ سنة.

بلغت القيمة العادلة للأرض والمباني ٢٨,٣٧١,٥٣٦ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٨,٣٧١,٥٣٦ دينار بحريني)، بناءً على تقييم من قبل مقيم عقارات مستقل.

تشمل المشاريع الرأسمالية تحت الإنشاء بشكل أساسي على تكاليف تصميم ومصاريف قانونية واستشارية تكبدتها الشركة على مبنى الفندق الجديد.

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

## ١٠. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
٨٠,٠٨٢	٨٩,٦٩٥
٥٩,٣٨٩	٧١,٨٨٩
٤٩٤,٦٧٥	٤٤٧,٢٦٣
٣١,١٥٥	٦٦,٥٨٩
٢٣,١١١	٢٤,٩٣٦
١٤٦,٤٩٨	١٣٨,٤٣٦
٨٣٤,٩١٠	٨٣٨,٨٠٨

مخصص رواتب الإجازات  
مخصص التبرعات الخيرية  
مصروفات مستحقة  
إيداعات الضيوف  
إيرادات مؤجلة  
مطلوبات أخرى

## ١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

بلغت مساهمة الشركة بالنسبة للموظفين البحرينيين خلال سنة ٢٠١٥ مبلغ ٥٤,٣٨٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ٥٧,٤٩٥ دينار بحريني).

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة بالنسبة للموظفين الأجانب كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٤١,٣٢١	٥٣٣,٥٨٦
١١٨,٦٠٣	١٤٠,٣١٧
-	(١٢٢,٥٣٦)
(٢٦,٣٣٨)	(٤٣,٣٦٥)
٥٣٣,٥٨٦	٥٠٨,٠٠٢

## مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة في بداية السنة  
مصروفات السنة  
عكس خلال السنة  
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة

في ٣١ ديسمبر

## ١٢. رأس المال

٢٠١٤	٢٠١٥	العدد
القيمة	القيمة	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المصرح به بقيمة ١٠٠ فلس للسهم

٢٠١٤	٢٠١٥	العدد
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠

الصادر والمدفوع بقيمة ١٠٠ فلس للسهم

الأسهم المتداولة في ٣١ ديسمبر

لم تكن هناك تغييرات خلال السنة على رأس المال الصادر والمدفوع.

بالدينار البحريني

إيضاحات حول  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢. رأس المال (يتبع)

٢٠١٤	٢٠١٥
١٢,٠ فلس	١٧,٠ فلس
٢٣,٨ فلس	٣٠,٦ فلس
٢٢,٠ فلس	٢٢٤ فلس
٤٩٦,٩٧	٤٩٢,٤٤
١٤,٩٢٤,٦٩٩	١٦,١٢٨,٠٠٠

احصائيات الأسهم

ربحية السهم فئة ١٠٠ فلس  
عائد السهم فئة ١٠٠ فلس (الأساسي والمخفض)سعر السهم في سوق الأوراق المالية في ٣١ ديسمبر  
صافي قيمة الموجودات للسهم (المعدل الموزون لعدد الأسهم)

القيمة السوقية (بعد طرح أسهم الخزينة) في ٣١ ديسمبر

تم احتساب عائد السهم الواحد على أساس صافي الربح للسنة (صفحة ٤) مقسوماً على المعدل الموزون لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة والبالغة ٧٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٦٧,٨٣٩,٥٤١).

١٣. التخصيصات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يقترح مجلس الإدارة التخصيصات التالية، والتي تخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية العادية.

٢٠١٤	٢٠١٥
٨٦٤,٠٠٠	١,٢٢٤,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

أرباح الأسهم  
التبرعات الخيرية

١٤. إيرادات الفندق

٢٠١٤	٢٠١٥
٢,٨٦٠,٣٦٣	٣,٠٠٣,٣٦٦
٣,١٧٠,٩٨٣	٣,٢٤٦,٧٧٥
٦٣١,١٣٢	٦٩٥,٩٠٢
٦,٦٦٢,٤٧٨	٦,٩٤٦,٠٤٣

الغرف  
الأطعمة والمشروبات  
الإيجار والهاتف وأخرى

١٥. تكلفة العمليات

٢٠١٤	٢٠١٥
٢,٠٣٩,١٧٣	٢,١٦١,٣٧٧
٢,٠٣١,٤٠٧	٢,٢٥٦,٤٨٨
١٧١,٢٥٣	١٦٩,٦٢٣
١٩٤,٠٣٦	٢٧٤,٣١٠
١٨٤,٤٨٥	٦٠,٠٦٧
١٩٢,٠٨٠	٢٠٢,٠١٩
٣١,٩٩٩	٢٤,٠٨٤
٨٩,٣٢١	٣٤,٩٠٣
٤,٩٣٣,٧٥٤	٥,١٨٢,٨٧١

رواتب الموظفين  
مصروفات مباشرة أخرى لخدمات الفندق  
مصروفات الخدمات والصيانة  
رسوم الكهرباء  
مصروفات الدعاية والتسويق  
رسوم الإدارة  
مصروفات السفر والضيافة  
مصروفات أخرى

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

## ١٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٤٣,٦١٦	٢٨,٥٠٤
٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
٣٤,٧٢٢	٣٥,٣٥٢
١٠,٣٦٠	١٠,٣٦٠
٤٣,٣٥٣	٤٤,٠١٠
٥٣,٨٧٨	٨٦,١٢٩
٦٤٩,٩٢٩	٢٦٨,٣٥٥

تكاليف الموظفين  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
رسوم مهنية  
أتعاب تسجيل الأسهم  
تأمين  
مصروفات أخرى

## ١٧. صافي إيرادات العقارات

٢٠١٤	٢٠١٥
١٥٢,٤٧١	١٤٩,٠٢٢
(٢٣,٨٩٠)	(٦٤,٨٧١)
(٥٢,٢٧٩)	(٥٢,٤٣٨)
٧٦,٣٠٢	٣١,٧١٣

إيرادات تأجير  
مصاريف العقارات  
إستهلاك الإستثمارات العقارية

## ١٨. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠٦,٣٥٢	٢٠١,٣٥٢

خطاب ضمان

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، توجد إلتزامات على الشركة بقيمة ١,١٧٨,٨٣٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ١,٦٧٣,٦٠٨ دينار بحريني) تتعلق بمشروع الفندق الجديد و ١٢٦,٩٥٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ٧٣,٠٠٠ دينار بحريني) لمشاريع تجديد الفندق.

## ١٩. المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً كبيراً عليها، كبار المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا التنفيذيين للشركة.

المعاملات مع الجهات التي يسيطر عليها أعضاء مجلس الإدارة أو حتى التي يوجد عليها تأثير جوهري. توجد مصروفات رأسمالية تخص مشروع الفندق لشركات يسيطر عليها أعضاء مجلس الإدارة.

(أ) معاملات مع وأرصدة من/ إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٧,٤٩٥	٥٤,٣٨٠
١١٠,١٩٥	١٠٧,٧٨١

مساهمات التأمين الاجتماعي للشركة الأم

شراء مواد من شركة زميلة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٤,٢١٢	١٥,٣٢٤

ذمم دائنة لشركة زميلة

## ١٩. المعاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

## ب) معاملات مع فريق الإدارة العليا

يتكون فريق الإدارة العليا للشركة من أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وأعضاء الإدارة العليا التنفيذيين الذين لهم الصلاحيات والمسئوليات للتخطيط والتوصية ومراقبة أعمال الشركة. كانت المكافآت والمزايا المدفوعة لهم كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
١٥,٠٠٠	٣١,٥٠٠
٤٥٧,٥٧٨	٥٤,٢٧٢
١٦,١٣١	١٣,٢٩٠

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة  
رواتب وعلاوات فريق الإدارة الرئيسيين

نعم دائنة أخرى

ملكية أعضاء مجلس الإدارة في رأس مال الشركة في نهاية السنة كالتالي :

٢٠١٤	٢٠١٥
٤١٦,١٥٠	٣١٦,١٥٠
%٠,٥٨	%٠,٤٤

مجموع الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

نسبة الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة إلى صافي مجموع الأسهم الصادرة

## ٢٠. معلومات القطاع

لدى الشركة ٣ قطاعات تشغيلية، وهي الفندق، والاستثمارات، والسفر، والتي تمثل وحدات العمل الاستراتيجية للشركة. وحدات العمل الاستراتيجية تقدم منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بصفة مستقلة لأنها تتطلب استراتيجيات إدارية وموارد مخصصة مختلفة. يراجع الرئيس التنفيذي للشركة (صانع القرارات الرئيسي) تقارير الإدارة الداخلية لكل من وحدات العمل الاستراتيجية.

الملخص الآتي يشرح عمليات قطاعات الشركة التشغيلية:

- **الفندق:** تقديم خدمات فندقية وخدمات أخرى للعملاء من الأفراد والشركات.
- **الاستثمارات:** يركز هذا القطاع على استثمار الفائض من أموال الشركة في استثمارات الأسهم، والصناديق الاستثمارية، والشركات الزميلة، مراقبة أداء المحفظة بشكل مستمر. لا يتم المتاجرة بالاستثمارات، لكن يحتفظ بها كاستثمارات أسهم متوفرة للبيع.
- **السفر:** وتمتلك الشركة أيضا قسم للسفر ويوفر التذاكر وخدمة وكالات السفر للعملاء.

نتائج عمليات القطاعات مشروحة أدناه. يتم قياس أداء كل قطاع بناءً على ربح القطاع. تستخدم أرباح القطاعات لقياس الأداء لأن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات الأنسب في تقييم نتائج بعض القطاعات ذات الصلة بشركات أخرى التي تزاول أنشطتها في هذه القطاعات. لا توجد معاملات جوهرية بين قطاعات الشركة. تنسب الموجودات والمطلوبات وإيرادات / مصروفات ذات العلاقة بشكل مباشر لكل قطاع. لا تخصص موارد مالية بين القطاعات. تزاول الشركة أنشطتها في مملكة البحرين ولا تملك أي وحدات تشغيلية في أماكن أخرى، وبالتالي فإن كل الإيرادات تنسب لعملياتها في البحرين.



بالدينار البحريني

إيضاحات حول  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠. معلومات القطاع ( يتبع )

الاجمالي		السفر		الاستثمارات		انشطة الفنادق		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,١١٢,٣٩٨	٧,٤٤٣,٨٣٣	٧٢,٢٩٩	٥٢,٩٢٦	٣٧٧,٦٢١	٤٤٤,٨٦٢	٦,٦٦٢,٤٧٨	٦,٩٤٦,٠٤٣	إيرادات
١,٣٠٥,٩٣٠	١,٦٣٥,٥٥٠	-	-	١,٣٠٥,٩٣٠	١,٦٣٥,٥٥٠	-	-	إيرادات من شركة
٧٦,٢٧٦	٨١,٠٩٤	-	-	٧٦,٢٧٦	٨١,٠٩٤	-	-	زميلة
-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
٨,٤٩٤,٦٠٤	٩,١٦٠,٤٧٧	٧٢,٢٩٩	٥٢,٩٢٦	١,٨١٢,١٠٦	٢,١٦١,٥٠٨	٦,٦٦٢,٤٧٨	٦,٩٤٦,٠٤٣	مجموع دخل القطاع
(٥,٦٨٧,٥٣١)	(٥,٦٣٩,٦٣٠)	(٧٩,٩٥٧)	(٥٢,٧٦٩)	(٦٧٣,٨٢٠)	(٤٠٣,٩٩٠)	(٤,٩٣٣,٧٥٤)	(٥,١٨٢,٨٧١)	مصروفات تشغيلية
(١,١٩٣,٨٨١)	(١,٣١٤,٤٣٧)	-	-	-	-	(١,١٩٣,٨٨١)	(١,٣١٤,٤٣٧)	استهلاك
-	(٦٩,٥٩٢)	-	-	-	(٦٩,٥٩٢)	-	-	انخفاض قيمة
-	-	-	-	-	-	-	-	الموجودات
(٦,٨٨١,٤١٢)	(٧,٠٢٣,٦٥٩)	(٧٩,٩٥٧)	(٥٢,٧٦٩)	(٧٢٦,٠٩٨)	(٤٧٣,٥٨٢)	(٦,١٢٧,٦٣٥)	(٦,٤٩٧,٣٠٨)	مجموع مصروفات
-	-	-	-	-	-	-	-	القطاعات
١,٦١٣,١٩٢	٢,١٣٦,٨١٨	(٧,٦٥٩)	١٥٧	١,٠٨٦,٠٠٨	١,٦٨٧,٩٢٦	٥٣٤,٨٤٣	٤٤٨,٧٣٥	ربح / (خسارة)
-	-	-	-	-	-	-	-	القطاع
٣٥,٩٢٢,٣٨٥	٣٧,٦٩٢,٥١٧	٨٩,٨١٩	٥٩,٠١٢	١٨,٩٨٠,٣٥٨	٢٠,٩٤٢,٢٩٤	١٦,٨٥٢,٤٥٣	١٦,٦٩١,٢١١	موجودات القطاع
(٢,٢٠٨,٠٩١)	(٢,١٩٢,٧٠١)	(٩٠,٢٩٥)	(٥٩,٤٨٢)	(١,١٥٥,٩٧٨)	(١,١٠٥,٧٠٨)	(٩٦١,٨٢٨)	(١,٠٢٧,٥١١)	مطلوبات القطاع
(٧٨٣,٨٥٩)	(١,١٨٢,٥٤٢)	-	-	-	-	(٧٨٣,٨٥٩)	(١,١٨٢,٥٤٢)	مصروفات رأسمالية

إجمالي موجودات قطاع الاستثمارات يشتمل على استثمارات في شركة زميلة بمبلغ ٦,٩٩٥,٠٨٩ دينار بحريني (٢٠١٤: ٦,٣٤٢,٤٦٤ دينار بحريني).

التوزيع الجغرافي للإيرادات والموجودات

جميع الموجودات والمطلوبات تقع في مملكة البحرين ما عدا الاستثمارات في الصناديق المدارة والتي تقع خارج مملكة البحرين.

## ٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

الموجودات المالية للشركة تتكون من النقد وأرصدة البنوك، والودائع، والذمم المدينة، والاستثمارات المتوفرة للبيع.

المطلوبات المالية للشركة تتكون من ذمم دائنة.

تعرض الشركة للمخاطر الآتية جراء استخدام الأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، أهداف الشركة، السياسات والإجراءات وكيفية قياس وإدارة المخاطر. ويعرض هذا الإيضاح أيضاً بعض الإفصاحات الكمية المبينة من خلال هذه البيانات المالية.

مجلس الإدارة مسؤول بشكل عام عن تأسيس ومراقبة هيكل إدارة المخاطر للشركة. إن مراقبة أنشطة ومخاطر الشركة بشكل يومي تقوم بها لجان مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للشركة.

قامت الشركة بوضع سياسات لإدارة المخاطر من أجل المساعدة في تحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة، لوضع حدود للمخاطر والسيطرة عليها ولمراقبة المخاطر. تقوم الشركة بمراجعة سياسة ونظام إدارة المخاطر بشكل منتظم لكي تعكس التغيرات في أحوال السوق وأنشطة الشركة.

## مخاطر الائتمان

هي المخاطر الناتجة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية عند استحقاقها مما يؤدي على تعرض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تهدف الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء عن طريق وضع سياسات كالتالي :

- تدبير الشركة مخاطر الائتمان بفعالية وتراجعها بدقة تامة طبقاً لأنظمة وسياسات محددة مسبقاً قامت بوضعها الشركة.
- إجراءات مراجعة الائتمان شكلت من أجل تحديد مدى تعرض الشركة لتلك المخاطر في مرحلة مبكرة، والتي تتطلب بعدها مراجعة ومراقبة بشكل مفصل أكثر لتلك المخاطر.
- يتم إيداع النقد في بنوك تتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

بالدينار البحريني

إيضاحات حول  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ بيان المركز المالي كان :

٢٠١٤	٢٠١٥
١,١٩٨,٤٢٨	١,١٩٤,٨٤١
٥,٧٦٩,٩٠٩	٦,٦٤٦,٢١٦
٥٠٥,٥٤٣	٤٢٨,٥٩٩
٣٨,٤٠٢	٥٨,٣٤٨
٧,٥١٢,٢٨٢	٨,٣٤٨,١٠٨

أرصدة لدى البنوك  
ودائع بنكية قصيرة الأجل  
نعم تجارية مدينة  
نعم مدينة أخرى

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للذمم المدينة في تاريخ بيان المركز المالي كان :

٢٠١٤	٢٠١٥
١٤٥,٦٣٥	٨٤,١٢٢
٣٥٩,٩٠٨	٣٤٤,٤٧٧
٥٠٥,٥٤٣	٤٢٨,٥٩٩

حكومية  
غير حكومية

لا يوجد لدى الشركة أي ضمانات بالنسبة للذمم المدينة أعلاه.

أعمار الذمم المدينة في تاريخ بيان المركز المالي كالآتي :

٢٠١٤		٢٠١٥	
مخصص انخفاض القيمة	إجمالي	مخصص انخفاض القيمة	الإجمالي
-	٢٦٢,٩٨٣	-	١٩٤,٦٨٣
-	١٣٤,٣٦٧	-	١٥٨,٧٨٢
-	٥٩,٣٤٢	١٨,٢٢١	٩٣,٣٥٥
٧٢,٢٥٧	١٢١,١٠٨	٧١,٨٦٢	٧١,٨٦٢
٧٢,٢٥٧	٥٧٧,٨٠٠	٩٠,٠٨٣	٥١٨,٦٨٢

صفر - ٣٠ يوم  
٣١ - ٩٠ يوم  
٩١ - ٣٦٥ يوم  
أكثر من سنة

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٦٢,٩٨٣	١٩٤,٦٨٣
٢٤٢,٥٦٠	٢٣٣,٩١٦
٧٢,٢٥٧	٩٠,٠٨٣
٥٧٧,٨٠٠	٥١٨,٦٨٢

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة  
متأخرة ولكن غير منخفضة القيمة  
متأخرة ومنخفضة القيمة

بالدينار البحريني

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتبع)

## مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ويشار إليها أيضاً بمخاطر التمويل، هي مخاطر صعوبة حصول الشركة على الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. مخاطر السيولة يمكن أن تنتج من جراء عدم قدرة الشركة على بيع أصولها بسرعة وبسعر مقارب للقيمة العادلة.

تقوم الشركة بمراقبة متطلبات السيولة بشكل يومي وتؤكد من توافر السيولة في كل الأحوال لسداد التزاماتها المستقبلية في الظروف الاعتيادية. لا تلجأ الشركة لأخذ السلفيات لكن لديها القدرة على جمع المال من البنوك بعد فترة إخطار قصيرة.

التالي يمثل الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية :

أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	٧ - ١٢ شهوراً	٤ - ٦ شهور	٣- صفر شهور	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	-	-	-	٤٤٥,٨٤٩	٤٤٥,٨٤٩	نعم تجارية دائنة
-	-	٨١٩	٣,١٣٨	٥٨١,٧٤٤	٥٨٥,٧٠١	نعم دائنة أخرى
-	-	-	-	٤٠٠,٠٤٢	٤٠٠,٠٤٢	أرباح أسهم مستحقة
-	-	٨١٩	٣,١٣٨	١,٤٢٧,٦٣٥	١,٤٣١,٥٩٢	

أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	٧ - ١٢ شهوراً	٤ - ٦ شهور	٣- صفر شهور	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	-	-	٤١٠,٧٧٧	٤١٠,٧٧٧	نعم تجارية دائنة
-	-	-	١,٩٠٥	٦٣٩,٢٦٨	٦٤١,١٧٣	نعم دائنة أخرى
-	-	-	-	٤٢٨,٨١٧	٤٢٨,٨١٧	أرباح أسهم مستحقة
-	-	-	١,٩٠٥	١,٤٧٨,٨٦٢	١,٤٨٠,٧٦٧	

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر التغير في قيم الأدوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات الأجنبية.

تعرض الشركة لمخاطر صرف العملات الأجنبية على عمليات الاستثمارات والودائع والتي هي أساساً تتم بالدينار البحريني والدولار الأمريكي. وبما أن الدينار البحريني مقوم بالدولار الأمريكي، فإن مخاطر صرف العملات الأجنبية يكون فقط بالنسبة للعملات الأخرى. تشمل الاستثمارات المتوفرة للبيع على استثمارات بالجنيه الاسترليني بمبلغ ٢٦,١٦٠ جنيه استرليني (١٤,٦٢٦ دينار بحريني) (٢٠١٤: ١٠,٦٤٠ جنيه استرليني (٦,٢٤٧ دينار بحريني)).

لن يكون للتغير في معدل صرف العملات الأجنبية في السوق أي أثر جوهري على القيمة الدفترية للاستثمارات.

مخاطر السوق هي مخاطر التغير في قيم الأدوات المالية نتيجة للتغير في سعر السوق، سواء كانت تلك التغيرات بسبب عوامل محددة بالنسبة للأوراق المالية على حدة أو بالنسبة لصادري تلك الأوراق المالية أو عوامل أخرى تؤثر على جميع الاستثمارات الموجودة في السوق.

تعرض الشركة لمخاطر السوق المتعلقة بالاستثمارات المتوفرة للبيع.

بالدينار البحريني

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر التغيير في قيم الأدوات المالية نتيجة لتقلب معدل الفائدة في السوق. تتعرض الشركة لمخاطر معدل الفائدة جراء استثماراتها في الودائع قصيرة الأجل. تنحصر مخاطر معدل الفائدة للشركة في الودائع البنكية القصيرة الأجل. تحمل تلك الودائع معدل فائدة ثابت وتستحق خلال شهر إلى ٣ شهور. التغييرات في معدل الفائدة في السوق سوف لن يكون له تأثير جوهري في القيمة الدفترية للودائع بسبب ميزة قصر الفترة لهذه الودائع.

٢٠١٤	٢٠١٥
%١,٤٧	%١,٢٤

معدل الفائدة الفعلي على ودائع قصيرة الأجل

أي تغيير بمقدار ١٠٠ نقطة أساسية في معدل الفائدة سوف يؤثر على الربح بمبلغ ٦٦,٤٦٠ دينار بحريني (٢٠١٤): ٥٧,٦٧٠ دينار بحريني).

## القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوع لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، وفي حالة عدم وجود هذا السوق، في السوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائه.

هذا التعريف للقيمة العادلة قائم على افتراض أن المؤسسة مستمرة في أعمالها وتمارس أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى تصفية عملياتها أو تقليل حجم عملياتها أو الدخول في معاملة سلبية.

عدا بعض الاستثمارات المتوفرة للبيع والمسجلة بالتكلفة مطروحاً منها مخصص انخفاض القيمة البالغة ٣١١,٢٠٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ٣١٤,٥٣٢ دينار بحريني)، القيمة العادلة المقدرة للأدوات المالية الأخرى للشركة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

(١) تصنيف الأدوات المالية هو كالتالي :

إجمالي القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المطفأة	متوفرة للبيع	فروض وذمم مدينة	٢٠١٥
١,٢٠٤,٨٢٠	-	-	١,٢٠٤,٨٢٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٦٤٦,٢١٦	-	-	٦,٦٤٦,٢١٦	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٤٢٨,٥٩٩	-	-	٤٢٨,٥٩٩	ذمم تجارية مدينة
٥,٢٤٦,٥٩٠	-	٥,٢٤٦,٥٩٠	-	استثمارات متوفرة للبيع
٥٨,٣٤٨	-	-	٥٨,٣٤٨	ذمم مدينة أخرى
١٣,٥٨٤,٥٧٣	-	٥,٢٤٦,٥٩٠	٨,٣٣٧,٩٨٣	
٤٤٥,٨٤٩	٤٤٥,٨٤٩	-	-	ذمم تجارية دائنة
٥٨٥,٧٠١	٥٨٥,٧٠١	-	-	ذمم دائنة أخرى
٤٠٠,٠٤٢	٤٠٠,٠٤٢	-	-	أرباح أسهم مستحقة
١,٤٣١,٥٩٢	١,٤٣١,٥٩٢	-	-	

بالدينار البحريني

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

(١) يتم تصنيف الأدوات المالية كالآتي:

إجمالي القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المضافة	متوفرة للبيع	قروض ونعم مدينة	٢٠١٤
١,٢٠٨,٥٢٣	-	-	١,٢٠٨,٥٢٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٧٦٩,٩٠٩	-	-	٥,٧٦٩,٩٠٩	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٥٠٥,٥٤٣	-	-	٥٠٥,٥٤٣	نعم تجارية مدينة
٤,٨٠٥,٦١٥	-	٤,٨٠٥,٦١٥	-	استثمارات متوفرة للبيع
٣٨,٤٠٢	-	-	٣٨,٤٠٢	نعم مدينة أخرى
١٢,٣٢٧,٩٩٢	-	٤,٨٠٥,٦١٥	٧,٥٢٢,٣٧٧	
٤١٠,٧٧٧	٤١٠,٧٧٧	-	-	نعم تجارية دائنة
٦٤١,١٧٣	٦٤١,١٧٣	-	-	نعم دائنة أخرى
٤٢٨,٨١٧	٤٢٨,٨١٧	-	-	أرباح أسهم مستحقة
١,٤٨٠,٧٦٧	١,٤٨٠,٧٦٧	-	-	

(٢) تراتيبات القيمة العادلة

(١) الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية بالقيمة العادلة في نهاية الفترة حسب تراتيبات القيمة العادلة التي عليها تم تصنيف قياس القيمة العادلة. المبالغ الظاهرة تعتمد على القيمة المسجلة في بيان المركز المالي.

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأصل أو التزام مماثل.

المستوى ٢: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.

المستوى ٣: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد.

الجدول التالي يحلل الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة بالقيمة العادلة، بطريقة التقييم:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٨٦٠,٩٠٩	-	-	٤,٨٦٠,٩٠٩	استثمارات متوفرة للبيع:
١٤٩,٨٨١	-	١٤٩,٨٨١	-	أسهم مدرجة
٥,٠١٠,٧٩٠	-	١٤٩,٨٨١	٤,٨٦٠,٩٠٩	صناديق مدارة

## إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

(٢) تراتيبات القيمة العادلة (يتبع)

(١) الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة (يتبع)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٤,٣٥٠,٤٨٢	-	-	٤,٣٥٠,٤٨٢
١٤٣,٩٣٣	-	١٤٣,٩٣٣	-
٤,٤٩٤,٤١٥	-	١٤٣,٩٣٣	٤,٣٥٠,٤٨٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

استثمارات متوفرة للبيع :  
أسهم مدرجة  
صناديق مدارة

(ب) الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للشركة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة نظراً لطبيعة كونها قصيرة الأجل.

(ج) موجودات غير مقاسة بالقيمة العادلة ولكن يتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٢,٤٣٥,٨٧٥	-	٢,٤٣٥,٨٧٥	-
٢,٤٣٥,٨٧٥	-	٢,٤٣٥,٨٧٥	-

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

استثمارات عقارية

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٢,٤٣٥,٨٧٥	-	٢,٤٣٥,٨٧٥	-
٢,٤٣٥,٨٧٥	-	٢,٤٣٥,٨٧٥	-

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

استثمارات عقارية

تم تقييم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مئمن مستقل ليس له علاقة بالشركة. المقيم المستقل لديه مؤهلات مناسبة وتجارب حديثة في تقييم العقارات في مواقع مشابهة. تم تحديد القيمة العادلة باستخدام نهج السوق المقارب والذي يعكس أسعار المعاملات الحديثة لعقارات مماثلة. لم يكن هناك أي تغيير في أسلوب التقييم خلال العام.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق المحافظة على التطورات المستقبلية للشركة، يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي تعرفه الشركة بمجموع حقوق المساهمين ومستوى الربحية على الأسهم للمساهمين.

لم يكن هناك تغيير في أسلوب إدارة رأسمال الشركة خلال السنة ولم يكن هناك أيضاً أي متطلبات رأسمالية مفروضة خارجياً على الشركة. للتفاصيل عن رأس المال راجع إيضاح ١.

## ٢٢. المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد

تم إصدار عدد من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتفسيرات التالية والتي ستكون سارية المفعول للسنوات المنتهية بعد ١ يناير ٢٠١٥، ولكن لم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية. المعايير والتعديلات والتفسيرات ذات العلاقة بالشركة موضحة أدناه. لا تخطط الشركة لتطبيق أي من هذه المعايير بشكل مبكر.

## (١) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المنشور في يوليو ٢٠١٤ يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية - الاحتساب والقياس. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) يشمل توجيهها مراجعاً حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، بما في ذلك النموذج الجديد للخسارة الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية، والمتطلبات العامة الجديدة لمحاسبة التحوط. كما تحمل قداماً توجيهات الاحتساب وإلغاء الاحتساب الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) سيكون ساري المفعول للسنوات المنتهية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر الناتج المحتمل من تطبيق هذا المعيار على البيانات المالية.

## (٢) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات العقود مع العملاء

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) يؤسس إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان، وكم، وكيفية احتساب الإيرادات. ويحل محل الإرشادات احتساب الإيرادات الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) - الإيرادات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) - عقود الإنشاء، وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) - برامج ولاء العملاء.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر الناتج المحتمل من تطبيق هذا المعيار على البيانات المالية.

## (٣) تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) - توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) تمنع الشركات من استخدام طريقة استهلاك على أساس الإيرادات لينود الممتلكات والآلات والمعدات. تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) تقدم افتراضاً قابلاً للتفنيد، وهو أن الإيرادات ليس بالضرورة الأساس المناسب لاحتساب الإطفاء للموجودات غير الملموسة. من الممكن تفنيد هذا الافتراض فقط إذا كان يتم التعبير عن الأصل غير الملموس كمقياس للإيرادات، أو إذا كان من الممكن برهنة ترابط الإيرادات واستهلاك المنافع الاقتصادية للأصل غير الملموس بشكل كبير. تطبق التعديلات بأثر مستقبلي للسنوات من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

لا يوجد أي أثر جوهري جراء تطبيق التعديلات أعلاه على البيانات المالية للشركة.



إيضاحات حول

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالدينار البحريني

٢٢. المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد (يتبع)

ج) التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ - معايير مختلفة

التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ تشمل عدد من التعديلات لمختلف المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. معظم التعديلات ستكون سارية المفعول بأثر مستقبلي ابتداء من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر (جنباً إلى جنب مع المتطلبات الانتقالية الخاصة بكل حالة)، وفي هذه الحالة ستطبق أيضاً التعديلات اللاحقة ذات العلاقة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر الناتج المحتمل من تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية.

ز) التطبيق المبكر للمعايير

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في سنة ٢٠١٥.

٢٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام المقارنة وذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض السنة الحالية. إن إعادة التجميع لم تؤثر على صافي الربح أو الدخل الشامل للسنة أو مجموع حقوق الملكية المعلنة سابقاً.